

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОБОРОТНА ВЕДОМОСТ НА  
ДЪРЖАВНА АГЕНЦИЯ "ЕЛЕКТРОННО УПРАВЛЕНИЕ"**



**КЪМ 31.12.2016 Г.**

Държавна агенция „Електронно управление“/ДА ЕУ/ е създадена съгласно чл. 7а Закона за електронното управление.

В изпълнение на § 46 (2) към Преходни и Заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за електронното управление, активите, пасивите, архивът, както и другите права и задължения на закритата Изпълнителна агенция "Електронни съобщителни мрежи и информационни системи" (ИА ЕСМИС) преминават към ДА ЕУ.

Към 01.12.2016 г. при съобразяване с т. 48 от ДДС 14/2013 г.в оборотната ведомост на ДАЕУ е отразено поемане на активите и пасивите, вземанията и задълженията от системата на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията, към която като второстепенен разпоредител до 01.12.2016 г. е осъществявала дейността си закритата ИА ЕСМИС.

Поетите нефинансови дълготрайни активи са на обща стойност 84 950 094.64 лв. отразени по сметки от гр. 20 в кореспонденция със сметка 7612 „Прехвърлени нефинансови дълготрайни активи от/към бюджетни организации от подсектор „Централно управление“.

Поетите материални запаси са на стойност 317 844.14 лв. отразени съответно по сметка 3020 Материали и сметка 7613 Прехвърлени материални запаси от/към бюджетни организации от подсектор „Централно управление“.

Вземанията на обща стойност 1 687 742.90 лв. по от раздел 4 са поети в кореспонденция със сметка 7614 Прехвърлени финансови активи (приходно-разходни позиции) от/към бюджетни организации от подсектор „Централно управление“

Пасивите поети към 01.12.2016 г. са на стойност 202 312 .43 лв.

По задбалансови сметки са отразени наличните към 01.12.2016 г. ангажименти по договори за 3 171 802.88 лв. в кореспонденция със сметка 9805 Прехвърлени ангажименти за разходи от/към други бюджетни организации. Общата стойност на задбалансовите активи поети от закритата ИА ЕСМИС е 4 242 755.43 лв.

Държавна агенция „Електронно управление“ като първостепенен разпоредител с бюджет извършва разплащанията чрез СЕБРА, с обслужваща банка - Българска народна банка.

През периода 01.12.2016 г. – 31.12.2016 г. държавната агенция е организираща дейността си при спазване на утвърдените правила на закритата изпълнителна агенция. За отчитане на бюджетните и други дейности осъществявани от ДАЕУ се прилага утвърден Индивидуален сметкоплан.

Счетоводната информация се обработва автоматизирано със счетоводен програмен продукт "ФИСКОНТ 97". Счетоводните регистри за аналитично и синтетично отчитане се съставят под формата на постоянни информационни масиви. Регистрите се приключват задължително към 31 декември на отчетния период

Отчетността на агенцията е организирана в три обособени отчетни групи (стопански области)

– “Бюджет” – активи, пасиви, приходи и разходи свързани с бюджетната дейност на ИА ЕСМИС,

– “Сметки за средства от ЕС” - отчетните операции свързани с дейности финансирани със средства по Оперативни програми,



– “Други сметки и дейности” – отчитане на операциите и наличностите по сметката за чужди средства , отчитане на капитализация на дълготрайни материални активи, изписани на разход в групи „Бюджет” и СЕС при придобиването им.

Не се допускат записвания между сметки, засягащи различни отчетни групи. При наличие на събития, засягащи повече от една отчетна група се вземат отделни счетоводни статии за всяка от засегнатите групи.

Приетия праг на същественост на дълготрайните активи е 840 лв.

Активи на стойност между 100.01 и 300 лв. се завеждат задбалансово като краткотрайни активи в употреба.

Активи на стойност от 300.01 лв. до 840 лв. се завеждат задбалансово като дълготрайни активи.

Закупените в по-големи количества материали, предоставени за обслужване на експлоатационната дейност на СОСП се отчитат балансово.

По сметка 4971 „Коректив за задължения към доставчици-местни лица“ са начислени разходи за м. декември, за които документите са получени през следващия отчетен период.

По сметка 6047 „Разходи за провизии за персонала“ са начислени провизии за неизползван отпуск и съответните осигурителни вноски.

Към края на отчетния период неразплатените задължения на агенцията са на стойност 191 248.14 лв., като съществена част от тях 186 575,61 лв. са по заведено дело. Останалите задължения са с текущ характер. От начислените вземания в размер на 581 013.64 лв., 579 279,94 лв. са начислени в предходен отчетен период на база оценка от независим оценител и от избран изпълнител на ремонтно възстановителни работи за нанесените щети при кражби срещу фирмата охранявала обекти на агенцията. Останалите вземания са с текущ характер.

Н-к отдел „Бюджет и финанси“